

**Adószám:** 24155128-2-41  
**Cégbíróság:** Fővárosi  
**Cégjegyzék szám:** 01-09-993046

**Óbudai Parkolási Nonprofit Kft.**

---

1035 Budapest, Vihar u. 17.


**Kiegészítő melléklet 2021.**

**Fordulónap:** 2021. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2021. január 01. – 2021. december 31.

Készült: Budapest, 2022. május 03.

**Óbudai Parkolási Nonprofit Kft.**

1035 Budapest, Vihar utca 17.  
Cgysz.: 01-09-993046  
Adószám: 24155128-2-41  
Banksz.: 12001008-01367726-00100001

  
.....  
gazdálkodó képviselője

## 1. A gazdálkodó bemutatása

### 1.1. Alakulás, célok, küldetés

Óbuda-Békásmegyer Önkormányzat Képviselő-testülete a 612/ÖK/2012. (IX.27.) határozatában közszolgáltatást ellátó szolgáltató létrehozásáról döntött, a közterületeken közúti járművel történő várakozás (parkolás) rendjének kialakítására és működtetésére. Felhatalmazta az Óbudai Vagyonkezelő Zrt-t, hogy 100%-os tulajdonlással alapítsa meg az Óbudai Parkolási Korlátolt Felelősségű Társaságot. Az Óbudai Parkolási Kft. 100%-os üzletrészét Budapest Főváros III. kerület, Óbuda-Békásmegyer Önkormányzat Képviselőtestületének 400/2016 (VI.17.) határozata alapján 2016.07.01-től az Önkormányzat megvásárolta az addig tulajdonos Óbudai Vagyonkezelő Zrt-től.

A megalapított cég cégjegyzék száma: 01-09-993046  
bejegyzésének kelte: 2012.10.25.  
székhelye: 1035 Budapest, Vihar u. 17.  
létesítő okirat kelte: 2012.10.09.  
jegyzett tőkéje: 500 000,- Ft (2015.09.03 követően 35 500 000,- Ft)

A társaság alapítója: Óbudai Vagyonkezelő Zrt., (székhelye: 1033 Budapest, Mozaik u. 7.)

Jogelőd cég adatai: Óbuda Kártya Kft., (adószám: 23439548-2-41; cégjegyzékszám: 01-09-969474) 2015. szeptember 03. napjával az Óbuda Kártya Kft. beolvadt az Óbudai Parkolási Kft.-be. (A beolvadt Óbuda Kártya Kft. jegyzett tőkéje: 35 000 000 Ft)

A Társaság 2021. november 25-én nonprofitá és közhasznúvá vált, az új cégnév: Óbudai Parkolás Nonprofit Kft.

Az Óbudai Parkolási Nonprofit Kft-t az ügyvezető képviseli a bíróságok és más hatóságok előtt, valamint harmadik személyekkel szemben. A társaságot az ügyvezető önállóan képviseli. A társaság alaptevékenysége a közterületeken közúti járművel történő várakozás (parkolás) kialakítása és működtetése.

### 1.2. Főbb szervezeti változások

- 2014. december 01. napjától 2015. február 03. napjáig az ügyvezető: Barota Anikó.
- 2015. február 03. napjától 2015. szeptember 15. napjáig az ügyvezető: dr. Kirchhof Attila.
- 2015. szeptember 15. napjától október 12 napjáig ügyvezető: Barota Anikó
- 2015. szeptember 15. napjától ügyvezető: Patócs Petra Zsuzsanna,
- 2015. október 12. napjától 2016.március 23. napjáig ügyvezető: dr. Szabó Andrea

A Társaság képviseletére jogosult ügyvezetője Patócs Petra Zsuzsanna.

### **1.3. Tevékenységi kör**

Az Óbudai Parkolási Nonprofit Kft. főtevékenysége: Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás (TEÁOR: 5221 '08)

### **1.4. Tulajdonosok**

A fordulónapi tulajdonos adatai az alábbiak:

Budapest Főváros III. kerület, Óbuda-Békásmegyér Önkormányzat (székhelye: 1033 Budapest, Fő tér 3.)

### **1.5. Telephelyek, fióktelepek**

A vállalkozás telephelye: 1033 Budapest, Mozaik u. 7.

### **1.6. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az Óbudai Parkolási Nonprofit Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. Cím: 1035 Budapest, Vihar u. 17.

### **1.7. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

A számviteli törvényben megfogalmazott alapelvektől sem a könyvvezetés, sem a beszámoló készítés során nem tért el. A számviteli politikában alkalmazott eljárások és módszerek igazodnak a társaság sajátosságaihoz, és megfelelnek a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet hűen tükröző, a számviteli törvény előírásain alapuló éves beszámoló elkészítésére.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvezetés módja**

Az Óbudai Parkolási Nonprofit Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

### **2.2. Könyvvezetés pénzneme**

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

### **2.3. A beszámoló elkészítéséért felelős**

A társaságnak a beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok elvégzésével megbízott alkalmazottja mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a Pénzügyminisztérium által vezetett

könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló elkészítésért felelős személy neve, regisztrációs száma:

Simon Zsuzsanna (PM reg.szám: 165442)

#### **2.4. Könyvvizsgálat**

A forgalmi adatok szerint az Óbudai Parkolási Nonprofit Kft. könyvvizsgálatra kötelezett, ezért a beszámoló felülvizsgálatával könyvvizsgálót bízunk meg a tárgyévi szabályszerűségének, megbízhatóságának és valóságának ellenőrzésére.

Könyvvizsgáló adatai: BALLA AUDIT Könyvvizsgáló és Könyvelő Kft. 1038 Budapest, Ezüstkő u. 8. MKVK 002176

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: Dr. Balla István, MKVK 005969

#### **2.5. Beszámoló formája és típusa**

Az Óbudai Parkolási Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A választott mérlegformája az éves beszámoló mérlegének: „A” változat.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra.

#### **2.6. Üzleti év**

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

#### **2.7. Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja 2022. február 28.

#### **2.8. Jelentős összegű hibák és jelentős összhatás értelmezése**

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját

tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előző bekezdés szerinti értékhatárát.

## 2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása

### Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

Az 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

### Alkalmazott leírási kulcsok

200e Ft alatti immateriális javak	100%
Vagyoni értékű jogok 200e Ft alatt	50%
Vagyoni értékű jogok, általános szellemi termékek 200e Ft felett	33%
Bérelt ingatlanon végzett felújítások	6%
Telefonhálózat kiépítése	8%
Műszaki berendezések, gépek	14,5%
Általános rendeltetésű számítástechnikai gépek	33%
Egyéb gépek, berendezések (számítástechn.gépek kivételével)	14,5%
Járművek	20%

## 2.10. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben az értékvesztéssel korrigált, tényleges bekerülési értéken vannak nyilvántartva.

A készletek eszközcsoporton belül az anyagokról évközben sem mennyiségi, sem pedig értékbeni nyilvántartást nem vezetünk. A mérleg fordulónapján meglévő készletek mennyiségét leltárral állapítjuk meg. A leltározás során fellelt készlet értékelésének alapja az utolsó beszerzési ár. Egyedileg értékeljük.

## 2.11. Egyéb értékelési szabályok

- Mind a befektetett eszközök, mind pedig a forgóeszközök könyvviteli értékelésénél a beszerzés során felmerült költséget vesszük alapul, melyet a befektetett eszközök számviteli törvény által meghatározott csoportjánál csökkentünk az elszámolt értékcsökkenéssel, a forgóeszközöknél pedig az elszámolt értékvesztéssel. Egyedileg értékelünk.
- A követeléseket adósonként értékeljük. Minden nyilvántartott követelést egyenlegközlő levél kiküldésével egyeztetünk (leltározunk) és a visszajelzések alapján minősítünk.
- A mérlegben szereplő forrásokat könyvszerinti értéken mutatjuk ki.
- Költségeinket költségnemenként számoljuk el.

## 2.12. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

A folytonosság elvének is eleget téve, az eszközök és források értékelésénél alkalmazott eljárás és az adatok minősítése nem változott.

## 3. Elemzések

### 3.1. Mutatószámok

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetét tükröző mutatók és azok számítási módjai:

Mutató	Tárgyév	Tárgyév	Index (%)
	2020.12.31	2021.12.31	
<b><i>Befektetett eszközök fedezete</i></b>			
Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	283,00%	496,67%	75,50%
<b><i>Forgóeszközök aránya</i></b>			
Forgóeszközök / Eszközök összesen * 100	76,60%	91,17%	19,02%
<b><i>Tőkeerősség</i></b>			
Saját tőke / Források összesen * 100	57,09%	36,97%	-35,24%
<b><i>Kötelezettségek részaránya</i></b>			
Kötelezettségek / Források összesen * 100	42,42%	62,62%	47,62%
<b><i>Saját tőke növekedésének mértéke1</i></b>			
Adózott eredmény / Jegyzett tőke * 100	0,09%	-13,76%	-15388,89%
<b><i>Saját tőke növekedésének mértéke2</i></b>			
Adózott eredmény / Saját tőke * 100	0,07%	-12,78%	-18357,14%

### 3.2 A pénzügyi helyzet mutatói

Mutató	Tárgyév	Tárgyév	Index (%)
	2020.12.31	2021.12.31	
<b>Likviditási ráta</b> Forgóeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	180,56%	145,59%	-19,36%
<b>Adósságállomány aránya</b> Kötelezettség / (Saját tőke + Kötelezettség) * 100	42,63%	62,88%	47,50%
<b>Saját tőke aránya</b> Saját tőke / (Saját tőke + Kötelezettség) * 100	57,37%	37,12%	-35,30%
<b>Nettó eladósodottság</b> (Kötelezettségek-Követelések) / Saját tőke * 100	67,30%	73,99%	9,94%

### 3.3 A jövedelmi helyzet mutatói

Mutató	Tárgyév	Tárgyév	Index (%)
	2020.12.31	2021.12.31	
<b>Tőkearányos adózott eredmény (ROE)</b> Adózott eredmény/ Saját tőke * 100	0,07%	-12,78%	-18357,14%
<b>Árbevétel arányos jövedelmezőség (ROS)</b> Adózott eredmény/ Értékesítés nettó árbevétele * 100	0,01%	-1,20%	-12100%
<b>Eszközarányos adózott eredmény (ROA)</b> Adózott eredmény/ Eszközök összesen * 100	0,04%	-4,73%	-11925%
<b>Eszközarányos jövedelmezőség</b> Adózás előtti eredmény / Eszközök összesen * 100	0,09%	-4,73%	-5355,56%

### 3.4 Hatékonysági mutatók

Mutató	Tárgyév	Tárgyév	Index (%)
	2020.12.31	2021.12.31	
<b>Eszközarányos árbevétel</b> Értékesítés nettó árbevétele/ Eszközök összesen * 100	483,47%	395,46%	-18,20%
<b>Tőke forgási sebessége</b> Értékesítés nettó árbevétele/ Saját tőke * 100	846,9%	1069,74%	26,31%
<b>Forgóeszközök hatékonysága</b> Értékesítés nettó árbevétele/ Forgóeszközök * 100	631,16%	433,75%	-31,28%

#### 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

##### 4.1. Befektetett eszközök

###### Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat (e Ft-ban):

Mérlegtétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	919	0	0	919
Ingatlanok	257	387	0	644
Egyéb berendezések	19891	399	44	20246
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>21067</b>	<b>786</b>	<b>44</b>	<b>21809</b>

###### Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat (e Ft-ban):

Mérlegtétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	859	41	0	900
Ingatlanok	62	41	0	103
Egyéb berendezések	10387	2770	44	13113
<b>Összesen:</b>	<b>11308</b>	<b>2852</b>	<b>44</b>	<b>14116</b>

###### Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat (e Ft-ban):

Mérlegtétel (e Ft)	Lineáris	Degresszív	Telj.arányos	Azonnali	Összesen:
Immateriális javak	41	0	0	0	41
Ingatlanok	41	0	0	0	41
Egyéb berendezések	2371	0	0	399	2770
<b>Összesen</b>	<b>2453</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>399</b>	<b>2852</b>

###### Terven felüli értékcsökkenés

Elszámolására nem volt szükség.



### Nettó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök nettó értékének alakulását mutatja be mérlegként az alábbi táblázat (e Ft-ban):

Mérlegétel	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	60	0	41	19
Ingatlanok	195	387	41	541
Egyéb berendezések	9504	399	2770	7133
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>9759</b>	<b>786</b>	<b>2852</b>	<b>7693</b>

### 4.2. Befektetett pénzügyi eszközök

A társaság 2021. üzleti évben nem rendelkezett befektetett pénzügyi eszközökkel.

### 4.3. Készletek

A társaság készleteken 2231 db parkolókártyát tart nyilván, 1 062 e Ft értékben.

A társaság ezen felül 2 781 e Ft értékű lakossági matricát (14 636 db), 1 225 e Ft értékű munkaruhát, 7 e Ft értékű belépőkártyát és 729 e Ft egyéb anyagkészletet tart nyilván. A készletek összértéke 5 804 e Ft.

### 4.4. Követelések

A követelések év végi értéke 36 447 e Ft, mely az alábbi tételeket tartalmazza:

Belföldi vevőkövetelés (kapcsolt):	36 335 e Ft
SZÉP kártya elszámolás	0 e Ft
BKV bérletek	0 e Ft
Társasági adó	112 e Ft
ÁFA átvezetési számla	0 e Ft
IPA	0 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>36 447 e Ft</b>

### 4.5. Értékpapírok

A társaság az üzleti évben nem rendelkezett értékpapírral.

### 4.6. Pénzeszközök

Pénztár	35 e Ft
Bankszámla	51 934 e Ft
<b>Összesen</b>	<b>51 969 e Ft</b>

#### 4.7. Aktív időbeli elhatárolás

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása között szerepel az egyéb költségek (biztosítási díjak, szoftver bérlés) elhatárolása (1 433 e Ft).

Halasztott ráfordítás nincs.

#### 4.8. Saját tőke

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

	2020.12.31	2021.12.31
Jegyzett tőke	35 500 e Ft	35 500 e Ft
Jegyzett, de be nem fizetett tőke		
Tőketartalék		
Eredménytartalék	7 556 e Ft	7 587 e Ft
Lekötött tartalék		
Értékelési tartalék		
Adózott eredmény	31 e Ft	-4 884 e Ft
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>43 087 e Ft</b>	<b>38 203 e Ft</b>

A társaság jegyzett tőkéje 35 500 e Ft, amelyből az Alapító vagyoni hozzájárulása 35 500 e Ft. Az alapító a vagyoni hozzájárulást teljes egészében készpénzben a társaság rendelkezésére bocsátotta.

Eredménytartalék tartalmazza az előző évi adózott eredményt.

Lekötött tartalék nincs.

#### 4.9. Értékelési tartalék, Céltartalék

Értékelési tartalékot a társaság nem képzett.

#### 4.10. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettséget a Társaság nem tart nyilván.

Nincs zálogjoggal terhelt vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség.

#### 4.11. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettség mérleg szerinti értéke 64 717 e Ft, ezek a következő tételekből tevődnek össze:

Szállítói kötelezettség	14 946 e Ft
Munkabér fizetési kötelezettség	13 211 e Ft
Általános forgalmi adó elsz.	7 959 e Ft
Szociális hozzájárulási adó	5 334 e Ft
Levont személyi jövedelemadó	5 303 e Ft
Levont társadalombiztosítási járulék	6 862 e Ft
Rehabilitációs hozzájárulás	1 014 e Ft

Szakképzési hozzájárulás	544 e Ft
Juttatások utáni szja	204 e Ft
Cégauto adó	26 e Ft
Helyi IPA, INNO, TAO	1 113 e Ft
Rövid lejáratú hitelek	166 e Ft
Önkormányzati reg. díjak	20 e Ft
KATA-s partner után fizetendő különadó	2 160 e Ft
BKV bérletek elszámolása	11 e Ft
ÁFA átvezetés, elszámolási időszakos szlák.	5 844 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>64 717 e Ft</b>

Nincs zálogjoggal terhelt vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség.

#### 4.12. Passzív időbeli elhatárolás

Tárgyévre a társaság a törvényi szabályozást figyelembe véve, 425 e Ft-ot határolt el (közüzemi díjak).

Bevételek és Halasztott bevételek nem lettek elhatárolva.

#### 4.13. Kapcsolt vállalkozás

A társaságnak leányvállalata nincs. A társaság alapítója és 100%-os tulajdonosa a Budapest III. ker. Óbuda-Békásmegyér Önkormányzat.

A Társaság kapcsolt vállalkozásnak nem adott tartós kölcsönt.

A Társaságnak kapcsolt vállalkozással szembeni követelése: 36 335 e Ft.

A Társaságnak kapcsolt vállalkozással szemben nincsenek hátrasorolt kötelezettségei.

A Társaságnak kapcsolt vállalkozással szemben nincsenek tartós kötelezettségei

A Társaságnak kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettsége nincs.

### 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredmény kimutatás az általános részben leírtaknak megfelelően „Összköltség eljárással” készült.

#### 5.1. A Társaság eredménye

A Társaság adózás előtti eredménye: - 4 884 e Ft, adózott eredménye: - 4884 e Ft. A Társaság osztalékot nem fizet.

Az adózott eredmény levezetése a 6.5. pont alatt található, ahol részletesen bemutatásra kerül az adó alapját képező összeg.

A költségek és az árbevételek, a nyereség és a veszteség tevékenységenkénti alakulásának részletes bemutatása nem indokolt, mivel a társaság a közterületeken közúti járművel történő várakozás (parkolás) rendjének kialakítására és működtetésére került létrehozásra.

<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>408 683 e Ft</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>26 e Ft</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások, ebből:</b>	<b>110 382 e Ft</b>
anyagköltség	11 097 e Ft
igénybe vett szolgáltatások	89 974 e Ft
egyéb szolgáltatások	3 845 e Ft
eladott (közvetített) szolgáltatások	5 466 e Ft
<b>Személyi jellegű ráfordítások, ebből:</b>	<b>287 264 e Ft</b>
bérköltség	227 011 e Ft
egyéb személyi jellegű kifizetések	21 860 e Ft
járulékok	38 393 e Ft
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>2 852 e Ft</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 382 e Ft</b>
<b>Üzemi / üzleti eredmény</b>	<b>-4 871 e Ft</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-13 e Ft</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-4 884 e Ft</b>

## 5.2. Kapcsolt vállalkozás

A Társaság nettó árbevételének 100%-a kapcsolt vállalkozástól – az Alapítótól – származik és az Alapítóval kötött közszolgáltatási szerződés szerint teljes egészében a Társaság működési költségeinek fedezetére, valamint az EU irányelv szerinti ésszerű nyereség ellentételezésére szolgál. A Számvetési Politika alapján – tekintettel arra, hogy az egy szerződésből származó bevétel meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvetel szerinti bevétel 50%-át – ez a bevétel kivételes nagyságú bevételnek számít.

## 5.3. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú és előfordulású bevétele, költsége és ráfordítása a Társaságnak, a fentebb részletezettekén túlmenően, nem volt.

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Vezető tisztségviselők

#### A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót az Óbudai Parkolási Nonprofit Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

*Patócs Petra Zsuzsanna (1039 Budapest, Viziorgona utca 10. 4. em. 39.)*

## 6.2. Bér- és létszámadatok

Az előző évben és a tárgy évben foglalkoztatottak létszámának és jövedelmének változásai:

Állomány csoport	Átlagos állományi létszám (fő)		Béreköltség (e Ft)		Személyi jell. kifizetés (e Ft)	
	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év
Fizikai foglalkozásúak	26	24	81 497	94 809	16 223	10 788
Szellemi foglalkozásúak	24	25	109 053	128 242	7 598	11 072
Megbízási jogviszony/ Tiszteletdíj	3	3	2 760	3 960	0	0
<b>Összesen</b>	<b>53</b>	<b>52</b>	<b>193 310</b>	<b>227 011</b>	<b>23 821</b>	<b>21 860</b>

A bérjárulékok elemeit és azok változásait az alábbi táblázat tartalmazza.

Bérjárulékok (e Ft)	2020.év	2021.év
Szociális hozzájárulási adó	27 067	31 366
Szakképzési hozzájárulás	2 818	3 350
Rehabilitációs hozzájárulás	3 913	3 622
Szochó kifizetői egyéb jutt.után	800	55
<b>Összesen:</b>	<b>34 599</b>	<b>38 393</b>

A társaságnál a vezető tisztségviselőnek, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért járó járandóságok bemutatása:

	Járandóságok (e Ft)		Közteher (e Ft)		Előlegek, kölcsönök	
	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év	2020. év	2021. év
Vezető tisztségviselő	9 000	9 750	1 678	1 658	0	0
Felügyelő Bizottság (3 fő)	3 960	3 960	792	792	0	0

A vezető tisztségviselő részére nettó 264 e Ft volt a béren kívüli juttatás.

A vezető tisztségviselő és a Felügyelő Bizottsági tagok részére kölcsön folyósítás, előlegnyújtás, valamint a nevükben garancia vállalás a társaság részéről nem történt.

## 6.3. Környezetvédelem

### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az Óbudai Parkolási Nonprofit Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes és környezetre káros anyagot, hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

**Környezetvédelmi költségek**

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

**6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

**6.5. A 2021. évi eredmény felosztása és vagyoni adatok****2021. évi Társasági adó kiszámítása**

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-4 883 941</b>	<b>- 4883</b>
<b>Adóalapot növelő tételek:</b>		
Écs.+ kivezetéskor könyv sz. érték	2 852 176	2 852
Behajthatatlan követelés leírt összege	0	0
<b>Adóalapot növelő tételek összesen:</b>	<b>2 852 176</b>	<b>2 852</b>
<b>Adóalapot csökkentő tételek:</b>		
Céltartalék visszairás	0	0
TAO szerint écs.+ kivez. számított érték	2 846 895	2 847
<b>Adóalapot csökkentő tételek összesen:</b>	<b>2 846 895</b>	<b>2 847</b>
<b>Társasági adóalap</b>	<b>-4 878 600</b>	<b>- 4 879</b>
Társasági adó (9 %)	0	0

**6.6. Jövedelem-nyereség minimum meghatározása**

Összes bevétel	408 716 796	408 717
Korrigált összes bevétel	408 716 796	408 717
<b>Jövedelem-nyereség minimum összege</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

A társaság nem kötelezett jövedelem-nyereség minimum alapján meghatározni a fizetendő adót.

Az éves beszámoló mérlege és eredmény felosztása a következők szerint került jóváhagyásra.

Mérlegfőösszeg	103 345 e Ft
Saját tőke	38 203 e Ft
Jegyzett tőke	35 500 e Ft
Adózás előtti eredmény	-4 884 e Ft
Társasági adóalapot növelő tételek	2 852 e Ft
Társasági adóalapot csökkentő tételek	2 847 e Ft
Társasági adóalap	-4 879 e Ft
Adófizetési kötelezettség	0 e Ft
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-4884 e Ft</b>

#### 6.7. Cash-Flow kimutatás

	Előző év	Tárgyév
<b>I. SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBOL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (működési cash-flow 1-13. sorok)</b>	<b>38 918</b>	<b>1 236</b>
1a. Adózás előtti eredmény +	60	-4 884
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+ 1b) +	60	-4 884
2. Elszámolt amortizáció +	3 467	2 852
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	-3 543	6 588
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	-11 025	25 961
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	29	58
9. Vevőkövetelés változása +/-	50 940	-34 934
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszk. nélkül) változása +/-	-1 638	4 593
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	657	1 002
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-29	0
13. Fizetett osztalék, részesedés -		
<b>II. BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBOL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (befektetési cash-flow 14-18. sorok)</b>	<b>-10 881</b>	<b>4 681</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-10 881	4 681
15. Befektetett eszközök eladása +	0	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0

<b>III. PÉNZÜGYI MUVELETEKBOL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (Finanszírozási cash-flow 19-26. sorok)</b>	<b>-96</b>	<b>150</b>
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
20. Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +	-96	150
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -		
<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II., III. sorok)</b>	<b>27 941</b>	<b>6 067</b>
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
<b>V. PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+ 27. sorok)</b>	<b>27 941</b>	<b>6 067</b>

## 7. Covid-19 járvány

A COVID-19 járványügyi helyzettel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalaná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

## 8. Közhasznúvá és nonprofitá alakulás

Óbuda-Békásmegyer Önkormányzat Képviselő-testülete a 896/2021. (XI.25.) határozatában döntött az Óbudai Parkolási Kft. nonprofitá és közhasznúvá válásáról. Ennek következtében a Társaság új neve: Óbudai Parkolási Nonprofit Kft.

**Óbudai Parkolási Nonprofit Kft.**

1035 Budapest, Vihar utca 17.

Cgysz.: 01-09-993046

Adószám: 24155128-2-41

Banksz.: 12001008-01367728-00100001

  
Patócs Petra Zsuzsanna

a vállalkozás képviselője